

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 002/2021, correspondiente al *“Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en informe DGAI N°003/2020 referente a la “Auditoría de Confiabilidad a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2019 de la Fuerza Aérea Boliviana. Aspectos de Control Interno”, así como al pronunciamiento de nuestro informe DGAI N°002/2020”*.

I. Objetivo del Examen

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones reportadas en informe DGAI N°003/2020 referente a la *“Auditoría de Confiabilidad a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2019 de la Fuerza Aérea Boliviana. Aspectos de Control Interno”*.

De igual forma, emitir pronunciamiento de nuestro informe DGAI N°002/2020 referente al *“Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en informe DGAI N°005/2019 referente a la “Auditoría de Confiabilidad a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2018 de la Fuerza Aérea Boliviana. Aspectos de Control Interno”*,

II. Objeto

Son objeto de la presente evaluación, la documentación que sustenta y evidencia la implementación y/o no aplicación, de las 5 (cinco) recomendaciones formuladas como emergentes de nuestro informe DGAI N°003/2020, así como también el pronunciamiento de una (1) recomendación reportada en informe DGAI N°002/2020.

De igual forma, se considerará las acciones efectuadas por las áreas que fueron objeto de auditoría, en relación a las recomendaciones emitidas emergentes de ambos informes.

Asimismo, se tomó en cuenta los formatos de implementación de recomendaciones emergentes de ambos informes..

III. Resultados del Examen

Basados en el seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el informe DGAI N°003/2020 referente a la *“Auditoría de Confiabilidad a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2019 de la Fuerza Aérea Boliviana. Aspectos de Control Interno”*, establecemos que:

- Las recomendaciones : 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3. inc. a) y 2.1.4 fueron cumplidas.
- La recomendación : 2.1.3. inc. b) y c) y 2.1.5 no fueron cumplidas.

Con base al resultado del seguimiento efectuado, se determina que el 66% de las recomendaciones fueron cumplidas, resultado que satisface las expectativas del objetivo de nuestro trabajo.

Asimismo, en relación al Pronunciamiento del informe DGAI N°002/2020, establecemos que:

- La recomendación : 2.1.8 no fue cumplida. Sin embargo, se efectuó relevamiento de información reportado en oportunidad.

Aspectos que no satisfacen en integridad las expectativas del objetivo de nuestro trabajo.